

POMÁZ VÁROS ÖNKORMÁNYZAT

ÉVES ELLENŐRZÉSI TERV 2013.

Ezen terv a korábbi években elvégzett ellenőrzések tapasztalatait és a 2013. évre vonatkozó kockázatelemzés eredményének figyelembe vételével készült.*

Ellenőrzendő államháztartási szervezet/ költségvetési szerv	Az ellenőrzésre vonatkozó stratégia (ellenőrzés célja, tárgya, ellenőrzött időszak)	Az ellenőrzés típusa (**)	Az ellenőrzés ütemezése (***)	Erőforrás szükségletek (*****)
Pomázi Zenekastély Kft.	<p><u>Ellenőrzés célja:</u> annak megállapítása, hogy a Kft-nek nyújtott támogatás felhasználás a közzelű feladatok ellátását szolgáltat-e, illetve az üzemeteltetésre átadtott vagyonnaal förténő gazdálkodás megfelelő-e</p> <p><u>Ellenőrzés tárgya:</u> a Pomázi Zenekastély Kft. 2012. évi gazdálkodásának vizsgálata</p> <p><u>Ellenőrizendő időszak:</u> 2012. költségvetési év</p>	Rendszerellenőrzés	Az ellenőrzés végrehajtása: 2013. I. negyedév	A külső szolgáltató által kerül meghatározásra. Tervezett szükséget: 15 belső ellenőri nap
Német Nemzetiségi Önkormányzat	<p><u>Ellenőrzés célja:</u> a nemzetiségi önkormányzat gazdálkodása megfelel-e a jogszabály előírásoknak és a helyi szabályozásnak</p> <p><u>Ellenőrzés tárgya:</u> Német Nemzetiségi költségvetési Önkormányzat 2012.évi gazdálkodásának átfogó vizsgálata</p> <p><u>Ellenőrizendő időszak:</u> 2012. költségvetési év és a vizsgálatig lezárt negyedév</p>	Rendszerellenőrzés	Az ellenőrzés végrehajtása: 2013. II. negyedév	A külső szolgáltató által kerül meghatározásra. Tervezett szükséget: 15 belső ellenőri nap

Ellenőrzendő államháztartási szervezet/ költségvetési szerv	Az ellenőrzésre vonatkozó stratégia (ellenőrzés célja, tárgya, ellenőrzött időszak)	Az ellenőrzés típusa (***)	Az ellenőrzés ütemezése (***)	Erőforrás szükségletek (*****)
Pomáz fenntartott költségvetési szervek	<p>áthal</p> <p><u>Ellenőrzés célja:</u> annak megállapítása, hogy az egyes költségvetési szervek által alkalmazott munkacíró gazdálkodás rendje megfelel-e a jogszabályi előírásoknak az irányító szervi döntéseknek</p> <p><u>Ellenőrzés tárgya:</u> munkaerő gazdálkodás vizsgálata</p> <p><u>Ellenőrizendő időszak:</u> 2012. költségvetési év és az aktuális időszak</p>	<p>Teljesítmény ellenőrzés</p>	<p>Az ellenőrzés végrehajtása: 2013. II. negyedév</p> <p>Jelentés készítése: 2013. június 20.</p>	<p>A külső szolgáltató által kerül megháborúzásra. Tervezett szükséglét: 15 belső ellenőri nap</p>
Művelődési Ház Könyvtár	<p>és</p> <p><u>Ellenőrzés célja:</u> annak megállapítása, hogy az intézmény éves gazdálkodása során biztosított volt-e a zavartalan, szabály szerű működés, illetve az eszközökkel és forrásokkal való hatékony gazdálkodás</p> <p><u>Ellenőrzés tárgya:</u> Művelődési Ház és Könyvtár 2012. évi költségvetési gazdálkodásának átfogó vizsgálata</p> <p><u>Ellenőrizendő időszak:</u> 2012. költségvetési év és a vizsgálatig lezárt negyedév</p>	<p>Rendszerellenőrzés</p>	<p>Az ellenőrzés végrehajtása: 2013. II. negyedév</p> <p>Jelentés készítése: 2013. június 20.</p>	<p>A külső szolgáltató által kerül megháborúzásra. Tervezett szükséglét: 15 belső ellenőri nap</p>
Pomáz fenntartott költségvetési szervek	<p>áthal</p> <p><u>Ellenőrzés célja:</u> annak megállapítása, hogy az intézmények miképpen teljesítették saját bevétel beszedési kötelezettségüket, illetve minden lehetséget megtettek-e ennek érdekében</p> <p><u>Ellenőrzés tárgya:</u> az Önkormányzat által fenntartott költségvetési szervek bevétel teljesítésének vizsgálata</p> <p><u>Ellenőrizendő időszak:</u> 2012. költségvetési év és az aktuális időszak</p>	<p>Szabályszerűségi és pénzügyi ellenőrzés</p>	<p>Az ellenőrzés végrehajtása: 2013. III. negyedév</p> <p>Jelentés készítése: 2013. szeptember 20.</p>	<p>A külső szolgáltató által kerül megháborúzásra. Tervezett szükséglét: 15 belső ellenőri nap</p>

Az ellenőrzésre vonatkozó stratégia (ellenőrzés célja, tárgya, ellenőrzött időszak)	Az ellenőrzés típusa (***)	Az ellenőrzés ütemezése (****)	Az ellenőrzés szükségszületek (*****)
Pomáz Város / Önkormányzat / Polgármesteri Hivatal	<u>Ellenőrzés célja:</u> annak megállapítása, hogy a közbeszerzési eljáráson szabályozottsága és az ellenőrzési programban megjelölt eljárás lefolytatása megfelel-e a hatályos jogszabályoknak <u>Ellenőrzés tárgya:</u> a közbeszerzési eljáráson szabályozásának és lefolytatásának vizsgálata <u>Ellenőrizendő időszak:</u> 2012. költségvetési év	Szabályszerűségi és pénzügyi ellenőrzés	A különböző szolgáltató által kerül meghatározásra. Tervezett szükséglet: 15 belső ellenőri nap
Pomáz által fenntartott költségvetési szervek	<u>Ellenőrzés célja:</u> annak megállapítása, hogy az intézmények miképpen teljesítették az operatív gazdálkodási jogköörök gyakorlásának a szabályait <u>Ellenőrzés tárgya:</u> az Önkormányzat által fenntartott költségvetési szerveknél a gazdálkodási jogköörök rendjének vizsgálata <u>Ellenőrizendő időszak:</u> 2012. költségvetési év és az aktuális időszak	Szabályszerűségi és pénzügyi ellenőrzés	A különböző szolgáltató által kerül meghatározásra. Tervezett szükséglet: 15 belső ellenőri nap
Pomáz Város / Önkormányzat / Polgármesteri Hivatal	<u>Ellenőrzés célja:</u> annak vizsgálata, hogy az önkormányzati vagyongazdálkodás szabályozása és kezelése megfelel-e a hatályos jogszabályoknak <u>Ellenőrzés tárgya:</u> vagyongazdálkodás vizsgálata <u>Ellenőrizendő időszak:</u> 2012. év	Szabályszerűségi és pénzügyi ellenőrzés	A különböző szolgáltató által kerül meghatározásra. Tervezett szükséglet: 15 belső ellenőri nap
Soron kívüli vizsgálat és tanácsadás			Rendelkezésre álló időkeret: 5 belső ellenőri nap

* Aláímasztó dokumentumok: az ellenőrzési tervet megalapozó elemzések, különösen a kockázatelemzés dokumentumai.

** A 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet alapján.

*** Az ellenőrzések időtartama és az ellenőrzési jelentések elérésének határideje.

**** Az ellenőrzésekhez rendelt becsült ellenőrzési erőforrások: becsült időszakszeglet és emberi erőforrás.

Készítette:

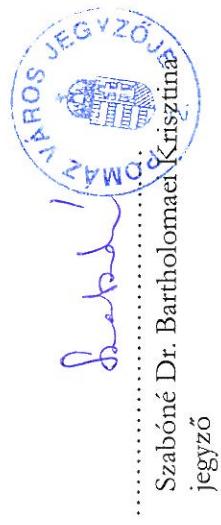
Dátum: Pomáz, 2012. 10. 15.

Dr. Hosszúné Szántó Anita
belső ellenőrzési vezető

Jegyzői véleményezés:

Pomáz Város Önkormányzat 2013. évi belső ellenőrzési terve a 2012.-2016. évek stratégiai terve és a kockázatelemzés alapján felállított prioritásokon alapul.

Dátum: Pomáz, 2012. 10. 15.



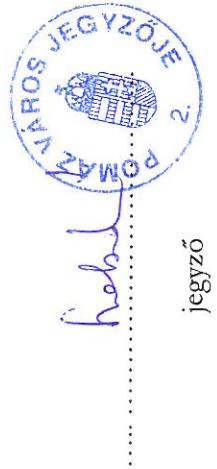
Szabóné Dr. Bartholomaei Krisztina
jegyző

Jóváhagyta: Pomáz Város Önkormányzat Képviselő-testülete 144/2012.(X. 30.) számú határozatával.

Kelt: Pomáz, 2012. 10. 30.

Dics - bér

Polgármester



jegyző